



MÓR VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT
KÉPVISELŐ-TESTÜLETE
RÉSZÉRE

5. / napirend

JAVASLAT

A MÓR-HOLDING KFT. 2018. ÉVI ÜZLETI TERVÉNEK MÓDOSÍTÁSA
TÁRGYÁBAN

Mór, 2018.09.26.

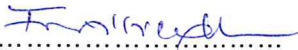
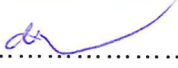
Előterjesztő:

Fenyves Péter
polgármester

Előkészítette:
Költségvetési és Adóügyi Iroda

Az ülés típusa: nyilvános

Az előterjesztést véleményezte és az alábbi szempontok szerint tartalmáért felelősséget vállal:

	Dátum	irodavezető neve, aláírása
<i>szakmai</i>	
<i>gazdasági-pénzügyi</i>	2018.09.21.	 Frey Attiláné
<i>jogi</i>	0921	 dr. Taba Nikoletta

Az előterjesztés az alábbi döntési javaslatot tartalmazza:

HATÁROZAT-TERVEZET SZÁMA: 1 DB	
Döntéshozatal rendje: minősített többség Minősített többség esetén jogalap: SZMSZ 56.§ (7) bekezdés	Határozatot kapja: <ul style="list-style-type: none">• Önkormányzati Iroda 1 pld• Költségvetési és Adóügyi Iroda 1 pld• Toloczko Ferenc Mór-Holding Kft. ügyvezető 1 pld

Az előterjesztést véleményező bizottságok:

- Pénzügyi Bizottság Oktatási, Kulturális és Sport Bizottság
 Településfejlesztési Bizottság Szociális és Egészségügyi Bizottság

Meghívásra javasolt:

- Toloczko Ferenc ügyvezető
- Vágvölgyi László könyvvizsgáló

JAVASLAT
A MÓR-HOLDING KFT. 2018. ÉVI ÜZLETI TERVÉNEK MÓDOSÍTÁSA
TÁRGYÁBAN

A MÓR-HOLDING Kft elvégezte a Mór Városi Önkormányzat Képviselő-testületének 7/2018.(I.31.) határozatával jóváhagyott üzleti tervének felülvizsgálatát. A módosítás szükségességét az első félévi végrehajtási pozíciók, illetve az állandósult likviditási nehézség indokolja.

Az ügyvezető tájékoztatása szerint a módosított üzleti terv készítése feladatorientáltan történt, figyelembe veszi az ellátandó feladatok bekerülési költségét és az elérhető árbevétel szintet.

A hivatal részére benyújtott módosított üzleti terv tevékenységenként, az eredeti üzleti tervben foglaltak szerint, összehasonlítható módon került összeállításra és könyvvizsgálói véleménnyel alátámasztott, azonban hivatal a tervszámok megalapozottságát nem vizsgálta.

A módosított üzleti terv hivatali felülvizsgálata a város tárgyévi költségvetésében jóváhagyott előirányzatokra fókuszál, azt elemeztük, hogy az új üzleti terv milyen hatással van Mór Város 2018. évi költségvetésre.

A hangsúlyosabb változással érintett üzletágok vonatkozásban kimunkáltuk az eltéréseket, amely alapján az állapítható meg, hogy az eredeti üzleti terv nem volt megalapozott, vagy az ügyvezetés újraértékelte a rendelkezésre álló humánerőforrás árbevételben realizálható teljesítőképességét.

	Temetőfenntartás			Jégpálya			Zöldfelület			Közüterület			adatok Ft-ban
	Eredeti	Módosított	Változás	Eredeti	Módosított	Változás	Eredeti	Módosított	Változás	Eredeti	Módosított	Változás	
Nettó árbevétel	17 287 144	17 717 144	430 000	3 403 794	2 297 174	-1 106 620	53 258 971	34 570 646	-18 688 325	40 003 304	29 796 098	-10 207 206	
Önkormányzati támogatás	6 000 000	8 800 000	2 800 000	6 050 000	7 400 000	1 350 000	12 000 000	22 300 000	10 300 000	10 950 000	20 000 000	9 050 000	
Anyagjellegű ráfordítás	13 029 000	15 197 194	2 168 194	4 539 100	6 248 688	1 709 588	11 782 000	10 870 122	-911 878	13 395 000	16 508 092	3 113 092	
Személyi jellegű ráfordítás	10 067 436	11 135 515	1 068 079	4 914 694	2 996 339	-1 918 355	50 473 173	52 258 690	1 785 517	31 555 531	25 767 194	-5 788 337	

A zöldterület kezelés és parkfenntartási feladatok tekintetében a tervezett árbevétel 29 mFt-tal kevesebb mint az eredeti tervben, ennek oka lehet az, hogy figyelembe veszi a folyamatos szolgáltatást jellemző pénzforgalmi teljesítést, továbbá az elvégzett feladatok nem tervszerű alakulást, de a jégpálya üzemeltetés szűkített árbevételi tervét nem látjuk indokoltnak a tervezett költségnövekedés mellett.

Úgy ítéljük meg, hogy az óvatos árbevétel szint tervezése visszavezethető a már szinte állandósult fizetési nehézségre, megjelenik az üzleti tervben az ügyvezetés likviditási helyreállítási törekvése.

Mindezek következménye, szinte 50 %-kal magasabb önkormányzati működési támogatási igény, hisz annak folyósítása a cég likvidhelyzetéhez alkalmazkodik.

Mór Város Önkormányzat 2018. évi költségvetésben a módosított üzleti terv a MÓR-HOLDING Kft vonatkozásában összesen 5 758 eFt forráskiegészítéssel járó főösszeg

változást generálna, az e feletti többlettámogatási igény előirányzatokon belül biztosítható.

A vásárolt szolgáltatásra tervezett dologi előirányzatot kell átcsoportosítani működési támogatás jogcímre.

A forráspótlásra, illetve támogatási igénycsökkentése tárgyban felmerült a cég tulajdonában levő Deák utcai ingatlan értékesítése, amely eladásából származó bevétel közvetetten a város terheit is csökkentené.

A fentiek alapján a MÓR-HOLDING Kft módosított üzleti tervének jóváhagyása működési célú támogatás jogcímen 65 mFt-tal úgy fogadható el, hogy a képviselő-testület dönt arról is, hogy a hiányzó 5 758 eFt támogatást a lakó és nem lakó ingatlanokra biztosított nettó 15 000 eFt felújítási keretből átcsoportosítással kiegészíti, azzal, hogy amennyiben a tulajdonában levő ingatlan értékesíti, a támogatás összege az eladásiár maradványával csökkentésre kerül.

A MÓR-HOLDING Kft üzleti tervének jóváhagyásával egyidejűleg fontos felhívni a figyelmet arra a tényre is, hogy a képviselő-testület a 184-187/2018. (V.30.) határozataiban összesen 27 130 eFt-ot vont el ideiglenesen TOP-os pályázatokhoz tárgyevi visszapótlási kötelezettséggel, amely időszerűvé vált.

Többletbevételről nincs információnk, aminek az a következménye, hogy a város önerős, még meg nem kezdett beruházásait, döntéshozóknak felül kell vizsgálni, 27 130 eFt összegben meg kell nevezni azokat a feladatokat, amelyeket átütemez, illetve elhagy.

Az egyeztetés során, a temető fenntartási feladat ellátás kapcsán felmerült, hogy a MÓR-HOLDING Kft az önkormányzat megrendelésére elvégeztette az urnafalak közötti járdaépítést, amelynek finanszírozása nem megoldott, javasoljuk a felújítási keret terhére a forrás biztosítást.

Összegezve a fentieket, a módosított üzleti terv elfogadása esetén a BÜZ felújítási keret 15 000,- eFt+áfa összegről 6 042 eFt+áfa összegre módosul., az önkormányzat költségvetésében a vásárolt szolgáltatás előirányzata 24 242 eFt-tal csökken, az önkormányzati támogatás 30 000 eFt-tal nő.

A könyvvizsgáló (2. melléklet), valamint a Felügyelő Bizottság véleményét (3. melléklet) az előterjesztéshez csatoltuk.

A Pénzügyi Bizottság véleményét a Képviselő-testület ülésén ismerteti.

A fentiekre tekintettel az alábbi határozat-tervezetet terjesztem a T. Képviselő-testület elé:

HATÁROZAT-TERVEZET

I. Mór Városi Önkormányzat Képviselő-testülete – az alapító részéről

1. A MÓR-HOLDING Kft. 2018. évi üzleti tervét a becsatolt mellékletben foglaltak szerint üzletáganként az alábbiak szerint hagyja jóvá:

Összes bevétel: 367.719 eFt

Összes ráfordítás: 367.478 eFt

Adózás előtti eredmény: 241 eFt

Ezen belül:

- Bérleményüzemeltetési üzletág:
 - 145.090 eFt bevétellel,
 - 145.071 eFt ráfordítással,
 - 19 eFt eredménnyel,
- Intézmény karbantartási üzletág:
 - 42.011 eFt bevétellel,
 - 42.008 eFt ráfordítással,
 - 3 eFt eredménnyel,
- Ételszállítási üzletág:
 - 7.710 eFt bevétellel,
 - 7.702 eFt ráfordítással,
 - 8 eFt eredménnyel.
- Temetőfenntartási üzletág:
 - 26.517 eFt bevétellel,
 - 26.492 eFt ráfordítással,
 - 25 eFt eredménnyel,
- Zöldfelület fenntartási üzletág:
 - 66.098 eFt bevétellel,
 - 66.040 eFt ráfordítással,
 - 58 eFt eredménnyel.
- Közterület tisztántartási üzletág:
 - 49.796 eFt bevétellel,
 - 49.749 eFt ráfordítással,
 - 47 eFt eredménnyel,
- Jégpálya üzemeltetési üzletág:
 - 9.697 eFt bevétellel,
 - 9.630 eFt ráfordítással,
 - 67 eFt eredménnyel.
- Központi irányítás:
 - 20.800 eFt bevétellel,
 - 20.786 eFt ráfordítással,
 - 14 eFt eredménnyel.

2. Az önkormányzat tulajdonában álló ingatlanok bérleti díja terhére, a nem lakáscélú helyiségek és a bérlakások felújítására 6 042 eFt + ÁFA összeget, valamint a temetőben járdaépítésre 3200 eFt-ot biztosít. A fejlesztési keret felhasználásáról a Pénzügyi Bizottság dönt.
3. 2018. évre a Bérleményüzemeltetési tevékenység lebonyolítására 20.160 eFt + ÁFA összeget biztosít.
4. Az Intézménykarbantartási üzletág működtetéséhez 6.500 eFt támogatást biztosít.
5. A Temetőfenntartási üzletág működéséhez 8.800 eFt támogatást biztosít.
6. A Jégpálya üzemeltetési üzletág működtetéséhez 7.400 eFt támogatást biztosít.
7. A Zöldfelület fenntartási üzletág működtetéséhez 22.300 eFt támogatást biztosít.
8. A Közterület tisztántartási üzletág működtetéséhez 20.000 eFt támogatást biztosít.

II. A 7/2018.(I.31.) Kt. határozat hatályát veszti.

Határidő: folyamatos

Felelős: ügyvezető(Költségvetési és Adóügyi Iroda)

Mór, 2018.09.20.



Dr. Ujszászi György Szabolcs
Jegyző Úr
részére

2018. szeptember 14.
Iksz: .../K/2018
Ügyintézőnk: Toloczko Ferenc
Tárgy: 2018. évi üzleti terv
módosítása

Tisztelt Jegyző Úr!

Csatoltan küldöm a MÓR-HOLDING Kft. 2018. évi üzleti tervmódosítását.

Tisztelettel:

.....
Toloczko Ferenc

A 2018. évi üzleti terv készítése során elsődlegesen a következőket vettük figyelembe:

- A társaság működőképességének megőrzése
- A jogszabályi előírások maradéktalan figyelembe vétele
- A tulajdonosi elvárások érvényesítése
- A társaság tulajdonában lévő eszközök, ingatlanok műszaki színvonalának megőrzése, emelése
- Mór Városi Önkormányzat Képviselő-testületének 339/2017. (XI.29.) Kt. határozatában foglaltak

Bérleményüzemeltetési üzletág

Bevételi oldalon a 2017. évi bérleti díjakkal kalkuláltunk, így a bruttó elszámolásban elszámolt bevételek a következők:

Bérlemény Üzemeltetés	2018. év
Lakbér	23.643.478
Szemétszállítás	1.200.000
Vízdíj átalány	20.268
Gázdíj	1.307.492
Üzemeltetési díjak	1.061.678
Bérlakások bevételei	27.232.916
NLC bérleti díjak	30.586.336
Üzemeltetési díjak	8.335.967
NLC ingatlanok bevételei	38.922.303
Garázs bérleti díjak	8.470.524
Garázsok bevételei	8.470.524
Bruttó elszámolásban elszámolt bevétel	74.625.743

A bérlemények üzemeltetési költségei a következők:

Bevétel MVÖ elszámolásból (lakás üzemeltetés)	14.474.779
Bevétel MVÖ elszámolásból (NLC üzemeltetés)	19.417.385
Bevétel MVÖ elszámolásból (garázs üzemeltetés)	1.412.174
Bevétel MVÖ elszámolásból (üzemeltetés)	35.304.338
Bevétel MVÖ elszámolásból (felújítás)	15 000 000

A feladat ellátás ellenértékeként a 2017. évvel megegyező, 20.160.000 Ft-tal számoltunk, így az üzletág bevétele 145.090.081,- Ft

Bruttó elszámolásban elszámolt bevétel	74.625.743
Bevétel MVÖ elszámolásból (lakás üzemeltetés)	14.474.779
Bevétel MVÖ elszámolásból (NLC üzemeltetés)	19.417.385
Bevétel MVÖ elszámolásból (garázs üzemeltetés)	1.412.174
Bevétel MVÖ elszámolásból (üzemeltetés)	35.304.338
Bevétel MVÖ elszámolásból (felújítás)	15 000 000
Feladat ellátás ellenértéke	20 160 000
Összes árbevétel	145.090.081

Bérleményüzemeltetési üzletág	2018. év
Nettó árbevétel	145.090.081
Bérlakások	27.232.916
NLC	38.922.303
Garázs	8.470.524
Bevétel MVÖ elszámolásból (üzemeltetés)	35.304.338
Bevétel MVÖ elszámolásból (felújítás)	15 000 000
Feladat ellátás ellenértéke	20 160 000
Anyagjellegű ráfordítások	128.770.081
Tárgyi eszközök bérleti, használati díja	74.625.743
Bérlakások	27.232.916
NLC	38.922.303
Garázs	8.470.524
Közvetített szolgáltatások értéke (üzemeltetés)	35.304.338
Bérlakások	14.474.779
NLC	19.417.385
Garázs	1.412.174
Közvetített szolgáltatások értéke (felújítás)	15 000 000
Bérlakások	9 000 000
NLC	6 000 000
Garázs	0
Üzemi általános költségek	3.840.000
Személyi jellegű ráfordítások	15.085.000
Értékesítési leírás	589.698
Egyéb ráfordítások	626.000
ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	19.302
Pénzügyi műveletek bevételei	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0
SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	19.302

A 2018. évre tervezett ingatlan felújítási munkákat a fenti táblázat 15.000.000 Ft értékben tartalmazza, melyet az év során a megüresedő lakások és nem lakás célú ingatlanok ismételt bérbeadásához szükséges felújításokra tervezünk elkölteni (a Pénzügyi Bizottság jóváhagyásával).

Intézménykarbantartási üzletág

Az intézménykarbantartási üzletágban a Társaság 2017. évi tevékenységének változatlan módon történő folytatásával terveztünk. Bevételi oldalon az általánydíjas karbantartási szerződéseink vállalkozói díjainak változatlanul hagyásával számoltunk, amelyből 33.939.600 Ft-os bevétele lesz a Társaságnak. A karbantartási anyagok továbbszámlázásából 1.571.172 Ft bevétellel számoltunk. Az üzletágnak 6.500.000,- Ft támogatási összeggel vállalkozási eredménye 2.908,- Ft.

Nettó árbevétel	35.510.772
Átalánydíj	33 939 600
Továbbszámlázott anyag	1.571.172
Bérleményüzemeltetésben végzett munka	
Külső megbízás bevétele	

A tervezett költségek:

Anyagjellegű ráfordítások	6.058.216
Személyi jellegű ráfordítások	34.717.018
Értécsökkenési leírás	1.232.630
Egyéb ráfordítások	0

INTÉZMÉNY KARBANTARTÁS	
Nettó árbevétel	35.510.772
Egyéb bevétel (ÖNKORMÁNYZATI TÁM.)	6.500.000
Anyagjellegű ráfordítások	6.058.216
Személyi jellegű ráfordítások	34.717.018
Értécsökkenési leírás	1.232.630
Egyéb ráfordítások	0
ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	2.908
Pénzügyi műveletek bevételei	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0
SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	2.908

Ételszállítási üzletág

Az ételszállítási üzletágban a Társaság 2017. évi tevékenységének változatlan módon történő folytatásával terveztünk. Bevételi oldalon a 2017. évben alkalmazott árak változatlanul hagyásával számoltunk, amely alapján az üzletág eredménye várhatóan 8.252,- Ft lesz, ami elegendő a ráfordítások fedezésére, így annak támogatási igénye nincs.

ÉTELSZÁLLÍTÁS	
Nettó árbevétel	7.710.120
Egyéb bevétel (ÖNKORMÁNYZATI TÁM.)	0
Anyagjellegű ráfordítások	2.337.718
Személyi jellegű ráfordítások	4.749.228
Értékcsökkenési leírás	614.922
Egyéb ráfordítások	0
ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	8.252
Pénzügyi műveletek bevételei	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0
SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	8.252

Temetőfenntartási üzletág

A temetőfenntartási üzletágban a Társaság 2017. évi tevékenységének változatlan módon történő folytatásával terveztünk. Bevételi oldalon Mór Városi Önkormányzat Képviselő-testületének 33/2015. (IX.2.) önkormányzati rendelet mellékletében megállapított díjakból származó bevétellel (3.728.000 Ft) és a 2017. évi temetőfenntartási átalánydíj változatlanul hagyásával (13.989.144 Ft) számoltunk. A támogatási igény növekedését a magasabb színvonalú szolgáltatás nyújtásához kapcsolódó, külső szolgáltatók igénybevétele indokolja. Az üzletág összes támogatási igénye 8.800.000,- Ft, így az üzletág várható eredménye 2018-ban 25.289,- Ft.

TEMETŐFENNTARTÁS	
Nettó árbevétel	17.717.144
Használati díjak	3.728.000
Temetőfenntartási átalánydíj	13.989.144
Egyéb bevétel (ÖNKORMÁNYZATI TÁM.)	2.800.000
Egyéb bevétel (ÖNKORMÁNYZATI TÁM.) kiutalt	6.000.000
Anyagjellegű ráfordítások	15.197.194
Személyi jellegű ráfordítások	11.135.515
Értékcsökkenési leírás	159.146
Egyéb ráfordítások	0
ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	25.289
Pénzügyi műveletek bevételei	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0

SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	25.289
---------------------------------------	---------------

Jégpálya üzemeltetési üzletág

Mór Városi Önkormányzat Képviselő-testületének 365/2015. (XII.16.) határozata alapján a Radnóti Miklós Általános Iskola udvarán épített jégpályát a MÓR-HOLDING Kft. üzemelteti.

Az előző szezon tapasztalatai alapján az üzletág bevételei a jégpálya magas kihasználtsága ellenére sem elegendőek a költségek fedezetére.

Az üzletág támogatási igénye 7.400.000,-Ft.

JÉGPÁLYA ÜZEMELTETÉS	
Nettó árbevétel	2.297.174
Egyéb bevétel (ÖNKORMÁNYZATI TÁM.)	1.350.000
Egyéb bevétel (ÖNKORMÁNYZATI TÁM.)Kiutalt	6.050.000
Anyagjellegű ráfordítások	6.248.688
Személyi jellegű ráfordítások	2.996.339
Értékcsökkenési leírás	385.406
Egyéb ráfordítások	0
ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	66.741
Pénzügyi műveletek bevételei	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0
SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	66.741

Zöldfelület fenntartási üzletág

A zöldfelület fenntartási üzletágban a Társaság 2017. évi tevékenységének változatlan módon történő folytatásával terveztünk. A 2017. év tapasztalatai azt mutatják, hogy a feladat magas színvonalú és a város lakosságának igényeit maximálisan kielégítő elvégzéséhez a korábban tervezett létszám nem elegendő, külső vállalkozó(k) bevonására is szükség lesz. A feladatellátást tovább nehezíti, hogy a korábban ezen a területen alkalmazott közfoglalkoztatásban résztvevők száma folyamatosan csökken, az Ő kiesésük jelentősen növeli az elvégzendő feladatokat és így a költségeinket is. Sajnos a 2018. évre sem várható a közfoglalkoztatásban résztvevők számának növekedése, ezért a feladatok ellátásához külső vállalkozások bevonására is szükség lehet. A meglévő géppark műszaki színvonalának megőrzéséhez és a feladatok maradéktalan ellátásához az üzletágnak 22.300.000 Ft támogatásra van szüksége.

ZÖLDFELÜLET FENNTARTÁS	
Nettó árbevétel	34.570.646
Egyéb bevétel (ÖNKORMÁNYZATI TÁM.)	10.300.000
Egyéb bevétel (ÖNKORMÁNYZATI TÁM.)Kiutalt	12.000.000
Egyéb bevétel (Közfoglalkoztatotti bértámogatás)	9.227.192
Anyagjellegű ráfordítások	10.870.122
Személyi jellegű ráfordítások	52.258.690
Értécsökkenési leírás	2.818.448
Egyéb ráfordítások	92.796
ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	57.782
Pénzügyi műveletek bevételei	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0
SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	57.782

Közterület tisztántartási üzletág

A közterület tisztán tartási üzletágban a Társaság 2016. június 1-én megkezdett tevékenységének változatlan módon történő folytatásával terveztünk. Bevételi oldalon a Mór Városi Önkormányzattal kötött közterület tisztán tartási feladatellátás díjainak változatlanul hagyásával számoltunk. A feladatellátás színvonalának növelése érdekében külső erőforrások bevonása szükséges, melyek többletköltsége miatt az üzletág 2018. évi tervezett eredménye 47.534,- Ft nyereség, amely 20.000.000,- Ft- működési támogatást igényel.

KÖZTERÜLET TISZTÁNTARTÁS	
Nettó árbevétel	29.796.098
Egyéb bevétel (ÖNKORMÁNYZATI TÁM.)	9.050.000
Egyéb bevétel (ÖNKORMÁNYZATI TÁM.)Kiutalt	10.950.000
Anyagjellegű ráfordítások	16.508.092
Személyi jellegű ráfordítások	25.767.194
Értécsökkenési leírás	7.471.948
Egyéb ráfordítások	1330
ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	47.534
Pénzügyi műveletek bevételei	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0
SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	47.534

Központi irányítás

A központi irányítás bevételeinél vettük figyelembe a MÓRHŐ Kft.-nek, illetve a Móri Szabadidőközpont Kft.-nek végzett pénzügyi, számviteli, ügyfélszolgálati tevékenység bevételeit, ami 20.800.000 Ft + ÁFA. 2018. üzleti évben a MÓRHŐ Kft. nél szervezeti átalakulás várható, melynek következtében a számviteli szolgáltatás nyújtás bevétele csökkenni fog. Az üzletágnak támogatási igénye nincs. 2018. évi várható eredménye 13.911,Ft nyereség.

KÖZPONTI IRÁNYÍTÁS	
Nettó árbevétel	20.800.000
Egyéb bevétel (ÖNKORMÁNYZATI TÁM.)	0
Anyagjellegű ráfordítások	2.264.732
Személyi jellegű ráfordítások	16.810.531
Értékcsökkenési leírás	1.710.826
Egyéb ráfordítások	0
ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	13.911
Pénzügyi műveletek bevételei	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0
SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	13.911

Összegzés

Összességében a MÓR-HOLDING Kft. 2018. évi támogatási igénye 65.000.000,- Ft, mellyel biztosítható a vállalkozás eredményes működése és a magasabb színvonalú szolgáltatások nyújtása.

MÓR-HOLDING KFT.	
Nettó árbevétel	293.492.035
Egyéb bevétel (ÖNKORMÁNYZATI TÁM.)	30.000.000
Egyéb bevétel (ÖNKORMÁNYZATI TÁM.)Kiutalt	35.000.000
Egyéb bevétel (Közfoglalkoztatotti bértámogatás)	9.227.192
Anyagjellegű ráfordítások	188.254.843
Személyi jellegű ráfordítások	163.519.515
Értékcsökkenési leírás	14.983.024
Egyéb ráfordítások	720.126
ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	241.719
Pénzügyi műveletek bevételei	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0
SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	241.719



Számvetési és Közgazdasági
Szolgáltató Kft.

MÓR-HOLDING Kft.
Toloczko Ferenc
ügyvezető igazgató

M ó r
Szent István tér 6.
8060

Tisztelt Igazgató Úr!

Alulírott Vágvölgyi László, mint a MÓR-HOLDING Kft. (8060 Mór, Szent István tér 6.) bejegyzett könyvvizsgálója (MKVK nyilv.szám: 000442), áttanulmányoztam a MÓR-HOLDING Kft. 2018. évi módosított Üzleti tervét.

A terv	
a Bérleményüzemeltetési üzletágnál	19.302,- Ft eredményt,
az Intézmény karbantartási üzletág	2.908,- Ft eredményt,
az Ételszállítási üzletág	8.252,- Ft eredményt,
a Temeiöfenn tartási üzletág	25.289,- Ft eredményt,
a Zöldterület fenntartási üzletág	57.782,- Ft eredményt,
a Közterület tisztántartási üzletág	47.534,- Ft eredményt,
a Jégpálya üzemeltetési üzletág	66.741,- Ft eredményt,
míg a Központi irányítás	13.911,- Ft eredményt,
tervez.	

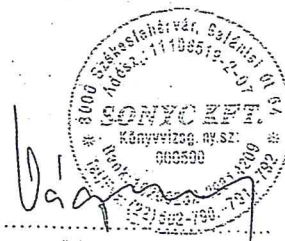
Fentiek alapján a terv a Mór-Holding Kft.-nél 241.719,- Ft eredményt tervez, 65 millió Ft-os önkormányzati támogatással.

Megítéiésem szerint az ügyvezető igazgató a terv összeállításánál a rendelkezésére álló múltbeli és jelenlegi adatokkal, információkkal megfelelően alátámasztva végezte el az egyes üzletágak 2018. évi várható költség- és bevétel kidolgozását.

A fentiek alapján a Felügyelő Bizottság és a tulajdonos felé javaslom a MÓR-HOLDING Kft kidolgozott 2018. évi tervének elfogadását.

Székesfehérvár, 2018. szeptember 17.

Tisztelettel:



SONYC Kft
Vágvölgyi László
Kamarai tag könyvvizsgáló

Székhely: 8000 Székesfehérvár, Galántai u. 64., Tel./Fax: (06-22) 502-790; 502-791, e-mail: sonyc@sonyc.hu

